

宏興聯合會計師事務所
HORNG SHING & CO., CPAs.

地址：台南市安平區永華三街333號7樓之1
Address: 7F-1, No. 333, Yonghua 3rd St., Anping
Dist., Tainan City, Taiwan (R. O. C.)
Tel: 06-2983390 Fax: 06-2983395

陽明醫院
會計師查核報告

(102)宏興南財字第044號

陽明醫院公鑒：

陽明醫院民國一〇二年十二月三十一日及民國一〇一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之損益表、業主權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照『會計師查核簽證財務報表規則』及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以對財務報表有無重大不實表達，提供合理保證。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照一般公認會計原則所編製，足以允當表達陽明醫院民國一〇二年十二月三十一日及民國一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

宏興聯合會計師事務所

會計師：

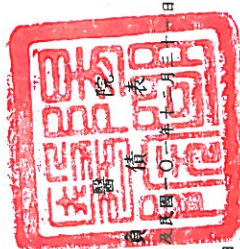
蘇昭雄



地址：台南市永華三街三三三號七樓之一

電話：(06) 298-3390

中華民國 103 年 10 月 24 日



陽明醫院
資產負債表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	附 註	一〇二年十二月三十一日		一〇一年十二月三十一日		附 註	一〇二年十二月三十一日		一〇一年十二月三十一日					
		金	%	金	%		金	%	金	%				
流動資產														
現金及約當現金	二、三	\$	48,483	12.65	\$	56,050	15.55	九	\$	54,696	14.27	\$	100,616	27.91
應收票據淨額	二、四		474	0.12		8	0.00	十		28,030	7.31		33,270	9.23
應收帳款淨額	二、五		115,289	30.08		88,824	24.64			33,067	8.63		19,504	5.41
其他應收款			3	0.00		67	0.02			386	0.10		147	0.04
存貨	二、六		16,735	4.37		30,926	8.58			116,179	30.31		153,537	42.59
預付款項	七		2,279	0.59		1,699	0.47							
其他流動資產			1,993	0.52		1,388	0.38							
流動資產總額		\$	185,256	48.33	\$	178,962	49.64			108	0.03	\$	50	0.01
固定資產														
醫療儀器設備	二、八	\$	211,475	55.18	\$	203,235	56.37			3,597	0.94		0	0.00
減：累計折舊—醫療儀器設備			(159,963)	(41.74)		(150,480)	(41.74)			3,705	0.97		50	0.01
交通運輸設備			4,338	1.13		4,337	1.20			119,884	31.28		153,587	42.60
減：累計折舊—交通運輸設備			(3,052)	(0.80)		(2,874)	(0.80)		一、十一	100,000	26.09	\$	100,000	27.74
雜項設備			112,376	29.32		94,929	26.33		十二	163,389	42.63		106,953	29.66
減：累計折舊—雜項設備			(59,608)	(15.55)		(51,996)	(14.42)			263,389	68.72	\$	206,953	57.40
租賃改良			109,982	28.70		99,289	27.54							
減：累計折舊—租賃改良			(18,098)	(4.72)		(15,624)	(4.33)							
固定資產總額		\$	197,450	51.52	\$	180,816	50.15							
其他資產														
存出保證金	二	\$	459	0.12	\$	762	0.21							
其他			108	0.03		0	0.00							
其他資產總額		\$	567	0.15	\$	762	0.21							
資產總額		\$	383,273	100.00	\$	360,540	100.00			383,273	100.00	\$	360,540	100.00

(請參閱後附財務報表附註)



陽明醫院
損益表

民國一〇二年一月一日至一〇二年十二月三十一日
及民國一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

附註	一〇二年度		一〇一年度	
	金	%	金	%
醫務收入				
門急診收入-健保	\$ 677,113	69.82	\$ 598,965	66.79
門急診收入-非健保	84,771	8.74	74,851	8.34
住院收入-健保	351,774	36.28	351,036	39.14
住院收入-非健保	21,341	2.20	21,541	2.40
其他醫務收入-非健保	1,691	0.17	1,548	0.17
減：支付點值調整	(122,580)	(12.64)	(92,258)	(10.28)
減：健保核減	(23,764)	(2.45)	(27,113)	(3.02)
減：醫療優待	(20,605)	(2.12)	(31,768)	(3.54)
醫務收入淨額	\$ 969,741	100.00	\$ 896,802	100.00
醫務成本				
人事費用	\$ 227,054	23.42	\$ 231,634	25.83
藥品費用	221,656	22.86	228,318	25.46
醫材費用	106,318	10.96	128,046	14.28
折舊費用	17,095	1.76	17,359	1.94
租金費用	1,307	0.13	1,276	0.14
事務費用	19,620	2.02	16,777	1.87
其他醫務費用	28,986	2.99	26,191	2.92
醫務成本	\$ 622,036	64.14	\$ 649,601	72.44
醫務毛利	\$ 347,705	35.86	\$ 247,201	27.56
管理費用	64,154	6.62	75,381	8.40
醫務利益(損失)	\$ 283,551	29.24	\$ 171,820	19.16
非醫務活動收益				
利息收入	\$ 94	0.01	\$ 94	0.01
租金收入	21	0.00	48	0.00
其他非醫務收益	3,942	0.41	8,988	1.00
非醫務活動收益	\$ 4,057	0.42	\$ 9,130	1.01
非醫務活動費損				
利息費用	\$ 1	0.00	\$ 1	0.00
其他非醫務費損	1,731	0.18	980	0.10
非醫務活動費損	\$ 1,732	0.18	\$ 981	0.10
非醫務利益(損失)	\$ 2,325	0.24	\$ 8,149	0.91
本期稅前淨利(損)	\$ 285,876	29.48	\$ 179,969	20.07
所得稅費用	0	0.00	0	0.00
本期稅後淨利(損)	\$ 285,876	29.48	\$ 179,969	20.07

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計



(蓋章)會計主管



(蓋章)負責人



(蓋章)

陽 明 醫 院
業 主 權 益 變 動 表

民國一〇二年一月一日至一〇二年十二月三十一日
及民國一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	出 資 額	業 主 往 來	合 計
100年12月31日餘額	\$ 100,000	\$ 130,778	\$ 230,778
100年度稅後淨利轉列業主往來		(75,740)	(75,740)
償還業主往來		(128,054)	(128,054)
101年度稅後淨利轉入		179,969	179,969
101年12月31日餘額	\$ 100,000	\$ 106,953	\$ 206,953
101年度稅後淨利轉列業主往來		(179,969)	(179,969)
償還業主往來		(49,471)	(49,471)
102年度稅後淨利轉入		285,876	285,876
102年12月31日餘額	\$ 100,000	\$ 163,389	\$ 263,389

(請 參 閱 後 附 財 務 報 表 附 註)

主辦會計



(蓋章)會計主管



(蓋章)負責人



(蓋章)

陽明醫院
現金流量表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇二年度	一〇一年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利（損）	\$ 285,876	\$ 179,969
調整項目		
折舊	19,747	19,588
應收票據淨額(增加)減少	(466)	120
應收帳款淨額(增加)減少	(26,466)	5,596
其他應收款(增加)減少	65	(67)
存貨(增加)減少	14,191	(18,578)
預付款項(增加)減少	(580)	2,609
其他流動資產(增加)減少	(605)	(1,388)
應付票據增加(減少)	(45,920)	51,495
應付帳款增加(減少)	(5,241)	7,985
應付款項增加(減少)	13,562	(1,564)
其他流動負債增加(減少)	240	(314)
營業活動之淨現金流入（出）	\$ 254,403	\$ 245,451
投資活動之現金流量：		
增購醫療儀器設備	\$ (8,240)	\$ (10,648)
增購雜項設備	(17,447)	(3,411)
增購租賃改良	(10,693)	(3,149)

存出保證金(增加)減少	303	0
其他資產-其他(增加)減少	(108)	0
投資活動之淨現金流入(出)	<u>\$ (36,185)</u>	<u>\$ (17,208)</u>
理財活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	\$ 58	\$ 50
其他負債-其他增加(減少)	3,597	0
業主往來增加(減少)	(49,471)	(128,054)
盈餘分配	(179,969)	(75,740)
理財活動之淨現金流入(出)	<u>\$ (225,785)</u>	<u>\$ (203,744)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	\$ (7,567)	\$ 24,499
期初現金及約當現金餘額	56,050	31,551
期末現金及約當現金餘額	<u><u>\$ 48,483</u></u>	<u><u>\$ 56,050</u></u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 1	\$ 1
減：資本化利息	0	0
本期支付利息(不含資本化利息)	<u><u>\$ 1</u></u>	<u><u>\$ 1</u></u>

(請參閱後附財務報表附註)

主辦會計



(蓋章) 會計主管



(蓋章) 負責人



(蓋章)

陽 明 醫 院
醫 務 收 入 明 細 表

民國一〇二年一月一日至一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
門診收入-健保	\$ 660,865	
門診收入-非健保	73,156	
急診收入-健保	16,248	
急診收入-非健保	11,615	
住院收入-健保	351,774	
住院收入-非健保	21,341	
其他醫務收入-非健保	1,691	
減：支付點值調整	(122,580)	
減：健保核減	(23,764)	
減：醫療優待	(20,605)	
合 計	\$ 969,741	

主辦會計



(蓋章)會計主管



(蓋章)負責人



(蓋章)

陽 明 醫 院

醫 務 成 本 明 細 表

民國一〇二年一月一日至一〇二一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
人事費用	\$ 227,054	
藥品費用	221,656	
醫材費用	106,318	
折舊費用	17,095	
租金費用	1,307	
事務費用	19,620	
教育研究發展費用	485	
醫療社會服務費用	803	
其他醫務費用	27,698	
合 計	\$ 622,036	

主辦會計



(蓋章)會計主管



(蓋章)負責人



(蓋章)